

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING ALESINVEST

registrikood: 11266043

tänavatalu nimi, Sõle 86

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10314

e-posti aadress: alesinvest@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Turustuskulud	13
Lisa 10 Üldhalduskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ ALESINVEST asustati 2006 aastal.

Põhitegevusala – tekstiili, jalatsite ja nahktoodete müük, jalatsitootmine, jalatside hulgimüük.

Aasta lõpetati kasumiga 1267 eurot.

2012. aastal moodustas ALESINVEST OÜ müügitulu 38404 eurot.

ALESINVEST OÜ põhieesmärgiks märgmisel majandusaastal on teenuste täiustamine

ning firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

2012 aastal ALESINVEST OÜ oli 3 töötajat.

Firma Alesinvest OÜ on oma kaubamärgi kinga tootja HEIMDALL (aastatel 2009 kuni 2012 selle tootmise asub Hiinas).

Alates 2009 kuni 2012 kingade hulgimüük peamised strateegilised sihtturud on Eesti, Läti, Leedu.

Alates 2012 firmal Alesinvest OÜ kingade tootmise HEIMDALL perspektiivsed, strateegilised sihtturud on Soome, Rootsi, Poola, Saksamaa, Austria, Šveits, Norra, Inglismaa, Venemaa samaaegselt säilitamisega ja laiendamisega sihtturud Eestis, Lätis ja Leedus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Alesinvest juhatus deklareerib oma vastutus raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Alesinvest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
- kõik teadaolevat olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (20.05.2013), on raamatupidamise aastaaruandes

nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud

- OÜ Alesinvest on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	174	802	2
Nõuded ja ettemaksed	24 220	14 673	
Varud	111 314	94 376	3
Kokku käibevara	135 708	109 851	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	39 555	4 755	4
Kokku põhivara	39 555	4 755	
Kokku varad	175 263	114 606	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 261	21 450	
Võlad ja ettemaksed	115 956	72 012	5
Kokku lühiajalised kohustused	132 217	93 462	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 634	0	
Kokku pikaajalised kohustused	20 634	0	
Kokku kohustused	152 851	93 462	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 589	14 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 267	3 769	
Kokku omakapital	22 412	21 144	
Kokku kohustused ja omakapital	175 263	114 606	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	38 404	164 046	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 774	-30 249	
Brutokasum (-kahjum)	32 630	133 797	
Turustuskulud	-14 831	-64 508	
Üldhalduskulud	-15 351	-63 774	
Muud äritulud	1 677	2 779	
Muud ärikulud	-536	-3 854	
Ärikasum (kahjum)	3 589	4 440	
Finantstulud ja -kulud	-2 322	-671	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 267	3 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 267	3 769	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 589	4 440	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	924	673	
Kokku korrigeerimised	924	673	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 547	5 052	
Varude muutus	-16 938	-8 201	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	73 362	-1 474	
Laekunud intressid	9	0	
Makstud intressid	-2 331	0	
Muud rahavood äritegevusest	1	-672	
Kokku rahavood äritegevusest	49 069	-182	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-35 724	-2 255	
Antud laenude tagasimaksed	-13 973	-14 523	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 697	-16 778	
Kokku rahavood	-628	-16 960	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	802	17 762	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-628	-16 960	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	174	802	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	14 819	17 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 769	3 769
31.12.2011	2 556	18 588	21 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 267	1 267
Muud muutused omakapitalis		1	1
31.12.2012	2 556	19 856	22 412

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alesinvest 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Alesinvest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varud.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 156.45

eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp.

Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga.

Maa ei amortiseerita.

Ehitised ja rajatised 5 - 10% 10 - 20 aastat

Masinate ja muu 15 - 25% 4 - 6 2/3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua

majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad

varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest.

OSAÜHING Alesinvest 2012. a. majandusaasta aruanne

Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamist ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust.

OSAÜHING ALESINVEST 2012. a. majandusaasta aruanne

oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalselele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem. Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Raha genereeriva üksuse allahindlusvajaduse korral hinnatakse esmajärjekorras alla raha genereeriva üksuse firmaväärtus.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012.a. on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsember.2012 ja aruande koostamise kuupäeva 31.05.2013 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad

järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	35	781
Arvelduskontod	139	21
Kokku raha	174	802

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	111 314	94 376
Kokku varud	111 314	94 376

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 599	3 599
Akumuleeritud kulum	-426	-426
Jääkmaksumus	3 173	3 173
Ostud ja parendused	2 255	2 255
Amortisatsioonikulu	-673	-673
31.12.2011		
Soetusmaksumus	5 853	5 853
Akumuleeritud kulum	-1 098	-1 098
Jääkmaksumus	4 755	4 755
Ostud ja parendused	35 724	35 724
Amortisatsioonikulu	-924	-924
31.12.2012		
Soetusmaksumus	41 577	41 577
Akumuleeritud kulum	-2 022	-2 022
Jääkmaksumus	39 555	39 555

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 737			
Võlad töövõtjatele	491			
Maksuvõlad	1 165			
Muud võlad	105 563			
Muud viitvõlad	105 563			
Kokku võlad ja ettemaksed	115 956			

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasu	491	3 198
Kokku võlad töövõtjatele	491	3 198

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 681	0
Saksamaa	9 723	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 404	164 046
Kokku müügitulu	38 404	164 046
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	28 681	53 716
Jalatsitootmine	0	79 523
Jalatside hulgimüük	9 723	30 807
Kokku müügitulu	38 404	164 046

Lisa 9 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	0	1 766
Elektrienergia	0	1 766
Transpordikulud	0	7 001
Logistikakulud	124	327
Mitmesugused bürookulud	0	12 013
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 780	847
Tööjõukulud	11 980	29 813
Amortisatsioonikulu	0	673
Reklaamikulud	723	7 115
Terminali üür	224	357
Kauba hoiustamine	0	836
Messe	0	3 760
Kokku turustuskulud	14 831	64 508

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	8 235	56 000
Energia	762	0
Elektrienergia	762	0
Transpordikulud	1 765	0
Mitmesugused bürookulud	3 665	7 774
Amortisatsioonikulu	924	0
Kokku üldhalduskulud	15 351	63 774

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 920	22 232
Sotsiaalmaksud	3 060	7 551
Kokku tööjõukulud	11 980	29 783
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	318

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

OSAÜHING ALESINVEST (registrikood: 11266043) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA CHIZHOVA	Juhatuse liige	21.11.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 267
Kokku	19 856

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsite hulgimüük	46422	38404	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veera Tšižova	48610160275	Aia tänav 21-17, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	alesinvest@mail.ru